



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام  
شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)  
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام**  
**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**

۱- ترازنامه شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت و الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، است.

۲- حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۳- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری، غیرتجاری و پیش پرداختها، جمعاً شامل مبلغ ۱۷/۳ میلیارد ریال مطالبات انتقالی از سالهای قبل می باشد که به رغم اقدامات صورت پذیرفته تاکنون تسویه نشده و شواهدی حاکی از قابلیت بازیافت تمامی مطالبات مذکور نیز ارائه نشده و همچنین از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. هرچند تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز مقدور نمی باشد.

۴- جهت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷، از سوی مقامات مالیاتی اوراق تشخیص جمعاً به مبلغ ۱۰/۹ میلیارد ریال صادر و ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نشده، همچنین جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به دلیل اعتراضات مالیاتی، ذخیره ای در حسابهای منظور نگردیده است. ضمناً به رغم عدم اخذ مفاصحات مالیاتی از سازمان امور مالیاتی، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



امور مالیاتی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳ میلیارد ریال از جرایم مالیاتی بخشوده شده تلقی و به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردیده است. با توجه به موارد مزبور تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروری است. لیکن تعیین دقیق تعدیلات مورد نیاز و آثار آن بر صورتهای مالی، منوط به رسیدگی و صدور آرای نهایی از سوی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۵- سیستم مناسب حسابداری جهت محاسبه بهای تمام شده تولیدات استقرار نیافته، هزینه های ناشی از عدم استفاده مؤثر از ظرفیت کامل عوامل تولید و انحرافات به طور صحیح شناسایی نگردیده و به رغم کاهش هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید نسبت به سال مالی قبل، هزینه های جذب نشده در تولید بیش از ۵۰٪ افزایش یافته، ضمن اینکه تسهیم هزینه ها نیز به طور صحیح و مناسب صورت پذیرفته است. تعدیل حسابها از بابت موارد یاد شده ضروری بوده و لیکن میزان تعدیلات مورد نیاز برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵ بالا، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### سایر موارد

۷- عملیات شرکت طی سالهای اخیر منجر به زیانهای قابل توجهی گردیده به طوریکه زیان انباشته در تاریخ ترازنامه (بدون توجه به آثار موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش) به مبلغ ۱۰۱/۶ میلیارد ریال و بیش از ۲ برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. همچنین بدهیهای جاری نیز مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری بوده و نتیجه عملکرد سال مالی مورد گزارش، افزایش زیان انباشته به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال می باشد. مضافاً بهای تمام شده برخی از محصولات شرکت بدون تأثیر هزینه های توزیع و فروش بیش از خالص ارزش فروش آن بوده است. استراتژیهای شرکت درخصوص دسترسی به فعالیتهایی که منجر به سودآوری مناسب و تأمین نقدینگی لازم و خروج از شمول مفاد ماده فوق الذکر گردد، ارائه نشده است.

۸- براساس اطلاعات منعکس در یادداشتهای ۱-۶ و ۱-۲۲ همراه صورتهای مالی مانده حساب دریافتی برخی از خریداران در پایان سال بیش از خالص فروش کالا به ایشان بوده است. ضرورت تعیین تکلیف به تدوین دستورالعمل جامع جهت تعیین سیاستهای فروش (شامل چگونگی تعیین تکلیف)



نمایندگان فروش، حدود اختیارات، حد اعتباری مشتریان، اخذ تضمین و چگونگی وصول مطالبات)، اقدام مقتضی معمول و نسبت به چگونگی تعیین وضعیت ارقام انتقالی از سنوات قبل در سرفصل حسابهای مختلف از جمله موجودیهای مواد و کالا، سفارشات و پیش پرداختها و سایر داراییها و چگونگی استفاده از سرمایه گذارها و زمین جنب کارخانه اتخاذ تصمیم گردد و نسبت به اخذ مقاصحساب در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده و بیمه پرسنل اقدام لازم صورت پذیرد.

۹- سرفصل داراییهای ثابت شامل مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به خرید یک دستگاه اکسترودر (کامپاندر) می باشد. که تاکنون مورد بهره برداری قرار نگرفته و برنامه های شرکت جهت استفاده آتی از آن نیز ارائه نشده است. قابل ذکر است مستندات خرید و ترخیص دستگاه یادشده به نام شرکت گاز لوله می باشد.

۱۰- اقدامات هیئت مدیره درخصوص تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۸ خردادماه ۱۳۸۹ در ارتباط با بندهای ۳ الی ۵، ۷ و ۸ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور براساس روابط جاری فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و به استثناء عدم توجیه انحرافات بودجه با عملکرد و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین  
(حسابداران رسمی)

۸ خردادماه ۱۳۹۰

جواد عیش آبادی  
(شماره عضویت ۱۵۱۱۳۲۰)

حسین شهبان سفلی  
(شماره عضویت ۱۵۱۱۳۲۰)

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۹ به نایب هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش	یداله صادقی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی	عباس امجدی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت صنایع کیمیای غرب کسفر	مجید کائوسی	عضو هیئت مدیره	
شرکت تولیدی گاز لوله	کمال زارعی	عضو هیئت مدیره	
شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر	یاسر خطیبی	عضو هیئت مدیره	



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

نظامنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۰۴۴,۰۹۹,۲۴۹	۱۹,۱۷۵,۷۲۷,۰۷۱	۲,۳۳۲,۹۷۰,۵۵۹	۳,۸۱۴,۴۵۸,۳۴۴	۴	دارائیهای جاری
۴,۳۳۳,۵۷۷,۴۹۹	۴,۴۵۲,۱۱۵,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۷,۵۳۳	۲۳۲,۳۳۷,۵۳۳	۵	موجودی نقد
۴,۵۴۲,۰۷۳۷,۳۳۰	۲,۵۸۰,۵۸۰,۰۳۹۰	۴۹,۱۹۱,۹۹۷,۳۰۲	۴۵,۲۵۷,۸۰۷,۳۶۵	۶	حسابها و اسناد در انتظار تایید گروه
۱,۵۱۴,۴۸۳,۸۹۴	۳۶۷,۳۰۱,۹۳۹	۴,۵۰۷,۰۹۸,۰۵۰	۴,۵۷۹,۳۱۱,۸۸۷	۷	حسابها و اسناد در انتظار تایید نهاد
۳۷,۸۷۳,۹۲۰	۳۷,۸۷۳,۹۲۰	۳,۱۱۹,۵۳۱,۷۵۹	۲,۵۱۲,۵۱۱,۵۳۰	۸	سایر حسابها و اسناد در انتظار تایید نهاد و کارکنان
۱۱۷,۳۳۸,۳۷۰,۴۳۴	۱۳۸,۴۶۷,۵۱۶,۹۸۲	۱,۸۳۳,۵۳۹,۲۵۰	۵۶۸,۷۷۳,۵۱۶	۹	سایر حسابها و اسناد در انتظار تایید نهاد و کارکنان
۱,۳۷۰,۷۹۱,۲۲۱,۰۱۶	۱,۶۵,۷۵۸,۴۳۵,۵۲۲	۶۱,۰۲۹,۴۷۸,۵۵۲	۵۷,۱۴۷,۱۸۹,۳۶۴		جمع دارائیهای جاری
۱,۳۳۱,۸۹۰,۴۸۴	۱,۲۶۹,۱۷۹,۹۴۳				
۱,۲۴۱,۸۹۰,۳۸۴	۱,۲۶۹,۱۷۹,۹۴۳				
۱,۴۸,۳۳۱,۰۰۱,۲۵۹,۰	۱,۶۷,۰۳۷,۷۱۵,۵۶۵				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۳۷,۰۳۵,۷۸۶	۵۸,۱۶۰,۴۴۹,۴۰۷	۱۰	دارائیهای غیر جاری:
۹۱۴,۰۱۰,۰۰۰,۵۲	۹۱۴,۰۱۰,۰۰۰,۵۲	۴۹۲,۵۵۹,۳۹۶	۵۰,۶۰۹,۵۹,۳۹۶	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
(۷۵,۵۷۴,۸۰۴,۹۰۸)	(۱۰۱,۵۳۴,۵۰۳,۱۵۰)	۱۹۳,۹۳۳,۷۰۰	۱۹۳,۹۳۳,۷۰۰	۱۲	دارائیهای نامشهود
(۲۴,۴۶۰,۰۹۹,۸۵۶)	(۵۰,۰۷۲,۰۴۹,۳۰۹۸)	۳۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاران سهامی بلند مدت
۱۲۳,۴۶۰,۴۱۷,۴۳۳	۰,۱۱۶,۴۳۰,۷۰۲,۲۲۲,۴۶۷	۶۲,۴۳۰,۰۷۳,۹,۱۸۲	۵۹,۱۱۶,۰۰۳,۰۸۰,۳		سرمایه گذاران سهامی بلند مدت
۳۵۳,۸۵۲,۵۴۵,۱۸۵	۳۷۲,۴۵۶,۸۱۷,۳۱۸	۳۵۳,۸۵۲,۵۴۵,۱۸۵	۳۷۲,۴۵۶,۸۱۷,۳۱۸	۳۰	سرمایه گذاران سهامی بلند مدت

یادداشتهای توضیحی همواره جزء لاینفک صورتبندی مالی است.



شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۵۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۸,۸۵۷,۳۸۲,۶۰۶	۷۸,۹۲۹,۷۹۳,۵۶۳		۲۲ فروش خالص
(۸۷,۸۰۲,۲۷۱,۴۴۵)	(۷۲,۵۷۵,۹۲۶,۸۱۰)		۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰,۵۵۵,۱۱۱,۱۶۱	۶,۳۵۳,۸۶۶,۷۵۳		سود ناخالص
(۶,۰۳۸,۴۴۵,۵۴۱)		(۶,۷۲۷,۷۶۵,۷۷۷)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۴۹۳,۰۷۸,۳۸۹)		(۲,۳۳۹,۸۲۹,۹۲۶)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۷,۵۳۱,۵۲۳,۹۳۰)	(۹,۰۶۷,۵۹۵,۷۰۳)		سود (زیان) عملیاتی
(۶,۴۷۶,۴۱۲,۷۶۹)	(۲,۷۱۳,۷۲۸,۹۵۰)		سایر هزینه ها و درآمدها:
(۲۷,۴۸۴,۱۰۵,۶۶۴)		(۲۳,۴۷۵,۶۱۹,۲۳۲)	۲۶ هزینه های مالی
۱۹۰,۸۲۳,۱۹۱		۱۲۹,۶۴۹,۹۴۰	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۷,۲۹۳,۲۸۲,۴۷۳)	(۲۳,۲۴۵,۹۶۹,۲۹۲)		زیان خالص
(۳۳,۷۶۹,۶۹۵,۲۴۲)	(۲۶,۰۵۹,۶۹۸,۲۴۲)		گردد حساب زیان انباشته
(۳۳,۷۶۹,۶۹۵,۲۴۲)	(۲۶,۰۵۹,۶۹۸,۲۴۲)		زیان خالص
(۴۵,۷۰۸,۵۰۲,۰۵۱)		(۷۹,۵۲۳,۴۸۳,۹۹۱)	زیان انباشته در ابتدای سال مالی
۳,۹۰۳,۳۹۲,۳۸۵		۳,۹۴۸,۶۷۹,۰۸۳	۲۸ تعدیلات سنواتی
(۴۱,۸۰۵,۱۰۹,۶۶۶)	(۷۵,۵۷۴,۸۰۴,۹۰۸)		زیان انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده
(۷۵,۵۷۴,۸۰۴,۹۰۸)	(۱۰۱,۶۳۴,۵۰۳,۱۵۰)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

• (تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۸		سال ۱۳۸۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۰۳,۶۸۶,۷۱۳	۴,۲۱۸,۸۴۲,۴۹۸			۲۹
(۲۷۸,۲۹۹,۹۱۸)		(۱۶۲,۴۱۸,۱۴۴)		فعالتهای عملیاتی:
۵۲,۴۴۷,۸۳۲		۹,۲۵۱,۲۴۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
(۲۲۵,۸۵۲,۰۸۶)	(۱۵۳,۱۶۶,۹۰۲)			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و ضمانت نامه ها
				سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
				خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۷۴,۸۱۰,۰۰۰)				مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۵۰۲,۶۸۹,۷۰۳)		(۴۷۹,۴۳۲,۴۴۳)		فعالتهای سرمایه گذاری:
(۱,۲۰۶,۲۰۰)		(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۵۰۳,۸۹۵,۹۰۳)	(۴۹۱,۴۳۲,۴۴۳)			وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود و سایر دارائیهای
۶۹۹,۱۲۸,۷۲۴	۳,۵۷۴,۲۴۳,۱۵۳			خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
				خالص جریان ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
(۱,۲۱۰,۲۳۷,۰۹۱)		(۲,۱۲۲,۷۵۵,۰۷۸)		فعالتهای تامین مالی:
(۱,۲۱۰,۲۳۷,۰۹۱)	(۲,۱۲۲,۷۵۵,۰۷۸)			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۱۱,۱۰۸,۳۶۷)	۱,۴۵۱,۴۸۸,۰۷۵			خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
۲,۸۷۴,۰۷۸,۹۲۶	۲,۳۶۲,۹۷۰,۵۵۹			خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲,۳۶۲,۹۷۰,۵۵۹	۳,۸۱۴,۴۵۸,۶۳۴			مانده وجه نقد در آغاز سال
				مانده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی:
۲۵,۹۹۵,۵۶۸,۶۵۴	۲۳,۱۱۴,۵۱۹,۹۸۰			افزایش تسهیلات از محل هزینه های تامین مالی



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۱- تاریخچه فعالیت شرکت**

**۱-۱ کلیات**

شرکت سلسله آب حیات کرمان در تاریخ ۱۳۷۹/۸/۲۵ تحت شماره ۴۶۵۳ در اداره کل ثبت شرکتهای استان کرمان به ثبت رسیده است و در تاریخ ۸۳/۱۲/۲۲ نوع شخصیت حقوقی آن از سهامی خاص به عام تغییر یافته است.

مرکز اصلی شرکت کرمان - شهرک صنعتی شماره ۲ - ناحیه A - پلاک ۱۲۱ می باشد.

**۱-۲ فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت بر طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:

- ۱-۲-۱) تامین انواع تجهیزات و لوازم مورد نیاز صنایع آب، فاضلاب و گاز از قبیل لوله، اتصالات، شیرآلات
- ۱-۲-۲) انجام کلیه فعالیتهای مجاز بازرگانی و صنعتی مرتبط با فعالیت شرکت
- ۱-۲-۳) عقد قرارداد دو یا چند جانبه با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی
- ۱-۲-۴) اخذ و اعطای نمایندگی و سرمایه گذاری و مشارکت متقابل با شخصیت های حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی

۱-۲-۵) اخذ تسهیلات از بانک ها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی

۱-۲-۶) ارائه خدمات کارشناسی در کلیه زمینه های مرتبط با انجام فعالیتهای شرکت

**۱-۳ تعداد کارکنان**

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۷/۵	۷	کارکنان دائم
۵۵/۵	۴۳	کارکنان موقت
۶۳	۵۰	جمع

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیو استفاده شده است.

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱ موجودی مواد و کالا**

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش قیمت گذاری	انتبار
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم عمومی
میانگین موزون ادواری	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی

**۳-۲ دارائیهای ثابت مشهود**

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی های ثابت مشهود
نزولی	۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪ و ۱۵٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم-مجموع آحاد تولید	۱۰ ساله	ماشین آلات تولید
خط مستقیم	۱۰ ساله و ۵ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۰٪	تجهیزات و ابزار و لوازم فنی کارگاههای کمکی و آزمایشگاهی
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪	وسائط نقلیه
-	۱۰۰٪	قالیهای ماشین آلات تولید

## شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

برای داراییهای ثابتی که طی ماه، تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا هر علت دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول مندرج در صفحه قبل است.

#### **۳-۳) مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

#### **۳-۴) تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزشت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسعیر اقلام مذکور بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

#### **۳-۵) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها اعمال می شود.

#### **۳-۶) سرمایه گذاریها**

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.  
- در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت مزبور که از نوع سایر سرمایه گذاری در سهام شرکتها می باشد در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

#### **۳-۷) تداوم فعالیت**

با عنایت به ساختار مالی و نسبتهای مالی، به نظر هیات مدیره، شرکت برای تداوم فعالیتهای مالی و تعهدات خود دسترسی به منابع مالی مناسب دارد. که از طریق اصلاح ساختار فعالیتهای عملیاتی حاصل خواهد شد.

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۴- موجودی نقد**

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	موجودی نزد بانکها
۲,۲۹۶,۰۳۱,۶۴۵	۳,۷۹۸,۰۲۵,۱۳۴	تنخواه گردانها
۲۰,۸۲۷,۵۲۴	۲,۴۳۱,۰۰۰	صندوق
۴۶,۱۰۱,۳۸۰	۱۴,۰۰۲,۵۰۰	
<b>۲,۳۶۲,۹۷۰,۵۵۹</b>	<b>۳,۸۱۴,۴۵۸,۶۳۴</b>	

**۵- طلب از / بدهی به شرکتهای گروه**

مانده حساب طلب از و بدهی به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۱۴۰,۷۶۷,۰۹۳	-	۱۸,۸۴۹,۵۲۴,۹۱۵	-	(۵-۱)
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	۲۲۲,۳۲۷,۶۳۲	-	۲۲۲,۳۲۷,۶۳۲	
۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	
۱,۰۵۲,۱۵۶	-	۱,۰۵۲,۱۵۶	-	
<b>۱۹,۰۴۲,۰۶۹,۲۴۹</b>	<b>۲۲۲,۳۲۷,۶۳۲</b>	<b>۱۹,۷۵۲,۸۲۷,۰۷۱</b>	<b>۲۲۲,۳۲۷,۶۳۲</b>	

(۵-۱) بدهی به شرکت گاز لوله انتقالی از سنوات قبل و عمدتاً بابت فروش لوله تک‌جداره، خرید لوله تک‌جداره، خرید مواد اولیه و حسابهای فیما بین می باشد.

**۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری**

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۱۷۲,۹۲۷,۳۰۲	۴۴,۰۳۱,۰۵۷,۶۰۵	(۶-۱)
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۷۴۹,۷۶۰	(۶-۲)
<b>۴۹,۱۹۱,۹۲۷,۳۰۲</b>	<b>۴۵,۲۵۷,۸۰۷,۳۶۵</b>	

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

(۶-۱) حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۹/۱۳/۲۹	۱۳۸۹/۱۳/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۰,۶۵۰,۶۵۸	۳,۸۵۱,۰۲۸,۵۵۶	آقای محمد کهنوجی
۲,۸۸۰,۴۵۷,۵۲۹	۲,۳۸۰,۶۷۶,۹۵۸	آب و فاضلاب خوزستان
-	۲,۰۳۹,۹۱۲,۵۱۴	صنایع پلی اتیلن کارپارسینا
۲,۸۳۲,۴۹۶,۱۹۸	۲,۲۶۲,۷۷۹,۱۹۸	آب و فاضلاب اهواز
۲,۱۳۷,۷۷۹,۹۴۵	۲,۱۳۲,۹۰۵,۲۴۹	آب و فاضلاب مشهد
۱,۱۳۲,۵۹۹,۲۷۹	۱,۴۲۰,۷۹۲,۹۵۲	آب و فاضلاب استان اصفهان
۲,۱۴۶,۵۵۴,۷۶۵	۲,۴۵۱,۳۹۸,۲۸۰	شرکت آب حیات کرمان
۱,۳۳۰,۵۴۷,۹۹۴	۱,۳۳۰,۵۴۷,۹۹۴	جهاد کشاورزی شهرستان قلعه گنج
-	۱,۲۸۹,۳۱۷,۹۴۴	شرکت پرشین
۴,۷۸۹,۱۶۹,۱۶۰	۲,۱۰۷,۰۹۹,۱۳۱	آب و فاضلاب استان هرمزگان
-	۱,۳۶۲,۱۴۶,۸۲۶	شرکت پل دژ توس
۲۱۷,۵۴۸,۳۱۹	۱,۱۷۹,۷۰۵,۳۱۸	آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۱,۱۰۵,۵۸۶,۰۰۰	۱,۴۷۸,۱۳۲,۲۷۴	آب و فاضلاب استان اردبیل
۱,۲۹۱,۹۶۰,۵۵۶	۱,۱۰۹,۷۳۲,۱۸۶	جهاد کشاورزی شهرستان جیرفت
۴۶۲,۴۱۱,۵۱۵	۹۷۹,۴۵۴,۵۴۹	شرکت انهار حیات کرمان
۴۲۶,۷۱۹,۸۸۸	۹۶۲,۴۵۰,۷۲۴	آب و فاضلاب شیراز
۸۲۶,۴۲۲,۹۵۵	۸۵۹,۰۷۲,۵۴۳	آب و فاضلاب روستایی خراسان جنوبی
۸۴۲,۴۸۲,۳۱۸	۸۴۲,۴۸۴,۳۱۸	آب و فاضلاب کهگیلویه و بویراحمد
۹۱۰,۸۲۵,۸۹۳	۸۱۰,۸۲۵,۸۹۳	شرکت دژ سلیمان
۴۴۸,۹۱۵,۵۲۶	۷۰۰,۰۸۴,۹۵۸	آب و فاضلاب ایلام
۳۳۸,۴۵۸,۱۷۰	۴۴۲,۱۷۷,۷۰۴	آب و فاضلاب سمنان
۲۹۱,۷۰۹,۴۶۷	۴۴۲,۷۲۴,۶۰۵	آب و فاضلاب استان یزد
۵۲۴,۷۵۷,۷۳۴	۴۲۴,۸۵۷,۷۳۴	آب و فاضلاب جنوبی تهران
۵۵۷,۶۹۹,۳۸۴	۵۵۷,۶۹۹,۳۸۴	آب و فاضلاب استان زنجان
۲۰۰۹۷,۸۰۲,۸۷۶	۵۲۷,۴۷۷,۹۵۰	آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی
۵۲۴,۱۹۸,۲۴۳	۶۸۷,۴۵۷,۴۱۶	شرکت پارس حیات
۲۴۶,۰۷۶,۹۵۵	۳۷۹,۶۷۶,۹۵۵	آقای ساجدی
۳۱۵,۴۶۷,۳۷۱	۴۱۵,۴۶۷,۳۷۱	شرکت نورین بنیاد
۲۸۶,۴۱۵,۸۲۲	۲۸۶,۴۱۵,۸۲۲	سیج سازندگی خراسان جنوبی
۱,۴۶۷,۹۱۲,۸۷۴	۲۵۴,۴۹۴,۹۹۴	آب و فاضلاب استان بوشهر
۹۹۱,۶۸۰,۰۳۹	۲۴۱,۶۸۰,۰۳۹	شرکت ایران وینچ
-	۲۲۰,۴۲۲,۸۵۲	شرکت هرم افزا شرق
۱۳,۶۶۵,۹۳۶,۸۲۳	۶,۱۲۳,۸۹۵,۱۴۵	سایر
۴۹,۱۷۴,۹۲۷,۳۰۴	۴۴,۰۳۱,۰۵۷,۶۰۵	

عزری = ۵۵۲۱  
 مشرف = ۶۱۴

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۲۱۴,۰۳۹,۶۵۶ ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

(۹)  $\left. \begin{array}{l} ۲۴,۵۸۸ \text{ --- کاروا} \\ ۱۵,۵۸۸ \text{ --- مشرف} \\ ۴۸۴۵ \text{ --- عسکری} \end{array} \right\}$

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

۶-۲) اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۸۰۸,۳۷۱,۷۶۰	آقای زنگویی
-	۳۹۱,۳۶۰,۰۰۰	شرکت پلاستیک کامور
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۸,۰۰۰	سایر
<u>۱۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۲۲۶,۷۴۹,۷۶۰</u>	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۹۲۶,۷۴۹,۷۶۰ ریال از اسناد دریافتی فوق تسویه شده است.

**۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی**

سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۱۰۰,۶۱۶,۷۷۵	۲,۷۱۱,۷۳۶,۳۶۲	(۷-۱)	سپرده های موقت
۷۹۵,۱۵۶,۴۸۵	۷۹۵,۱۵۶,۴۸۵	(۷-۲)	شرکت آب حیات کرمان
۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷-۳)	آقای سید علی اخلاقی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷-۴)	صندوق قرض الحسنه فاطمه الزهرا(س)
۱۹,۴۳۱,۳۲۶	۶,۵۵۰,۶۴۱		بدهکاران کارکنان
۱۲۷,۷۷۷,۴۴۴	۷۱۲,۸۶۸,۳۹۹		سایر
<u>۴,۵۰۷,۹۸۲,۰۵۰</u>	<u>۴,۶۷۱,۳۱۱,۸۸۷</u>		

(۷-۱) سپرده های موقت به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۷۰,۲۵۱,۲۰۰	۱,۳۲۲,۷۲۱,۹۸۰	ضمانتنامه های بانکی حسن اجرای تعهدات
۸۹۴,۳۹۴,۵۰۰	۳۹۲,۰۴۳,۳۰۷	ضمانت نامه های بانکی شرکت در مناقصات
۸۳۵,۹۷۱,۰۷۵	۸۲۰,۹۷۱,۰۷۵	سپرده های نقدی شرکت در مناقصات (چک بانکی)
-	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت نامه های بانکی پیش پرداخت
<u>۳,۱۰۰,۶۱۶,۷۷۵</u>	<u>۲,۷۱۱,۷۳۶,۳۶۲</u>	

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

۷-۲) بدعی شرکت آب حیات کرمان به مبلغ ۷۹۵ میلیون ریال بابت مالیات قطعی عملکرد سنوات ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ (قبل از انتقال و خرید سهام توسط شرکت گازلوله) میباشد.

۷-۳) مبلغ ۲۹۵ میلیون ریال مربوط به آقای سید علی اخلاقی بوده که پس از عودت سپرده شرکت در مناقصه ۵ میلیون ریالی به نامبرده، نسبت به مخدوش نمودن چک صادره و تغییر به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال اقدام و وصول نموده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، پیگیری‌های حقوقی شرکت بر علیه نامبرده و بانک صادرات شعبه غازیان بندر انزلی منجر به حصول نتیجه قطعی نگردیده است.

۷-۴) مانده حساب صندوق قرض الحسنه فاطمه الزهرا(س) بابت پرداخت وجه توسط شرکت به منظور ایجاد نقدپذیرگی جهت پرداخت وام به پرسنل می باشد.

**۸- موجودی مواد و کالا**

حساب موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۰۹,۲۰۰,۶۹۳	۳,۰۱۵,۲۵۳,۸۶۵	موجودی کالای ساخته شده (تولیدی شرکت)
۶۸۲,۲۱۱,۹۱۶	-	موجودی کالای ساخته شده (تولیدی کارمزدی)
۸۸۴,۳۲۰,۷۸۵	۸۷۲,۲۳۹,۱۸۷	موجودی مواد اولیه (مربوط به شرکت)
۸۰۵,۳۷۹,۸۹۷	-	موجودی مواد اولیه (امانی دیگران نزد شرکت)
۲۷۷,۹۹۱,۵۴۸	۲۴۵,۴۰۱,۵۵۸	موجودی لوازم فنی و اداری
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی ضایعات
۱۷۳,۴۵۸,۷۳۳	۱۷۳,۴۵۸,۷۳۳	موجودی امانی نزد دیگران
(۱,۴۹۲,۸۴۱,۸۱۳)	(۱,۹۳۳,۸۴۱,۸۱۳)	کنترل کالای امانی دیگران نزد ما
<u>۳,۱۷۹,۷۲۱,۷۵۹</u>	<u>۲,۶۱۲,۵۱۱,۵۳۰</u>	

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در برابر خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، آتشفشان و زلزله بیمه شده است.

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۹- سفارشات و پیش پرداختها**

حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۰۸۴,۷۱۴	۶۱,۰۸۴,۷۱۴	سفارشات خارجی :
۶,۵۲۸,۴۸۸	۶,۵۲۸,۴۸۸	قطعات و لوازم بدکی (شرکت دروسباخ)
۶۷,۶۱۳,۲۰۲	۶۷,۶۱۳,۲۰۲	قطعات و لوازم بدکی (شرکت وایندر)
		جمع سفارشات خارجی
		<b>پیش پرداختها:</b>
۱,۲۰۶,۳۰۴,۸۰۰	۱۳,۹۲۴,۰۰۸	(۹-۱) پیش پرداختهای تجاری
۵۶۰,۶۳۱,۲۴۸	۴۸۷,۲۳۵,۴۰۶	(۹-۲) سایر پیش پرداختها
۱,۷۶۶,۹۳۶,۰۴۸	۵۰۱,۱۵۹,۴۱۴	جمع پیش پرداختها
۱,۸۲۴,۵۴۹,۲۵۰	۵۶۸,۷۷۲,۶۱۶	جمع کل سفارشات خارجی و پیش پرداختها

(۹-۱) پیش پرداختهای تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۶۹,۲۶۴,۸۰۰	۱۳,۹۲۴,۰۰۸	کارگزاری خبرگان سهام
۱۹,۶۴۰,۰۰۰	-	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۱۷,۴۰۰,۰۰۰	-	شرکت پتروشیمی اراک
۱,۲۰۶,۳۰۴,۸۰۰	۱۳,۹۲۴,۰۰۸	

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

(۹-۲) سایر پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
<b>ریال</b>	<b>ریال</b>	
۱۲۸,۱۴۲,۱۲۹	۱,۹۲۵,۰۲۰	شرکت پیشگامان اقتصاد پویا (بیمه ایران)
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۹۴,۰۰۰	(۹-۲-۱) شرکت ماشین سازی صنعت مهر پویا
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰ ✓	مصیب ابراهیمی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	ناصر نادری
۳۴,۹۶۰,۰۰۰	۳۴,۹۶۰,۰۰۰ ✓	شرکت خدمات صنعتی کرمان
۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰ ✓	شرکت سازه فن آوری طلوس
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰ ✓	قدیر نصرالدیوانی
۲۳,۱۷۰,۰۰۰	۲۳,۱۷۰,۰۰۰ ✓	شرکت پنگون (چاپخانه)
۲۲,۴۷۵,۷۷۶	۲۲,۴۷۵,۷۷۶ ✓	مشاور فنی طبقه بندی مشاغل (آقای جامعی)
۱۱۸,۳۸۳,۳۳۳	۱۶۸,۴۱۰,۶۱۰	سایر
<b>۵۶۰,۶۳۱,۲۴۸</b>	<b>۴۸۷,۲۳۵,۴۰۶</b>	

(۹-۲-۱) مانده حساب شرکت ماشین سازی صنعت مهر پویا بابت پیش پرداخت قرارداد ساخت فرمینگ های کوپلر سرخود سایز ۲۰۰ و ۲۵۰ می باشد.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۰ دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۳۱	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
زمین	۱,۸۴۴,۵۵۵,۰۴۷	-	-	-	۱,۸۴۴,۵۵۵,۰۴۷	۱,۸۴۴,۵۵۵,۰۴۷
ساختمان	۶,۵۶۷,۲۳۳,۳۷۱	-	۲,۷۲۴,۳۸۴,۲۳۳	۴,۰۶۶,۸۰۸,۱۹۵	۲,۷۳۶,۴۲۵,۰۹۵	۲,۷۳۶,۴۲۵,۰۹۵
تاسیسات	۱,۸۴۰,۵۵۶,۳۱۱	-	۹۵,۴۹۲,۵۶۱	۱,۲۹,۲۶۹,۰۱۳۸	۷۱۶,۰۹۴,۲۹۲	۷۱۶,۰۹۴,۲۹۲
ماشین آلات	۶۷,۴۶۲,۵۰۸,۰۶۸	-	۱۶,۱۱۷,۵۸۳,۵۷۲	۲,۸۱۱,۵۴۴,۶۹۶	۴۸,۴۷۳,۱۲۸,۴۰۰	۴۸,۴۷۳,۱۲۸,۴۰۰
وسایط نقلیه	۸۸۸,۷۰۵,۰۰۰	۲۰۹,۳۱۱,۰۱۰	۵۷۵,۰۶۳,۸۲۴	۱۳۶,۶۹۱,۴۸۱	۳۸۶,۵۶۰,۷۰۵	۳۸۶,۵۶۰,۷۰۵
ابزار و لوازم نقلی	۳,۱۴۶,۹۶۳,۲۷۴	۸۰۰,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۲۳۵,۷۰۴	۱۱۷,۶۶۵,۵۶۲	۲,۴۰,۴۰۹,۰۱۲۶۶	۲,۴۰,۴۰۹,۰۱۲۶۶
اثاثه و مبفروشات اداری	۸۵۶,۳۹۲,۴۹۵	۳۱,۷۲۰,۰۰۰	۳۷۱,۳۶۵,۷۳۲	۸۷,۱۶۰,۷۵۰	۴۶۸,۶۲۶,۴۸۲	۴۶۸,۶۲۶,۴۸۲
جمع	۸۲,۹۰۷,۹۲۳,۵۶۶	۲۴۹,۳۷۶,۰۱۰	۸۳,۱۵۷,۲۹۹,۵۷۶	۳,۶۸۹,۳۳۸,۸۲۲	۵۶,۵۳۶,۵۸۲,۷۳۸	۵۶,۵۳۶,۵۸۲,۷۳۸
پیش برداشت سرمایه ای	۱,۳۹۳,۵۸۱,۰۲۳۶	۲۳۰,۰۰۵,۴۳۳	۱,۵۲۳,۵۶۶,۶۶۹		۱,۵۲۳,۵۶۶,۶۶۹	۱,۵۲۳,۵۶۶,۶۶۹
جمع کل	۸۴,۳۰۱,۷۲۳,۵۸۰	۴۷۹,۳۸۱,۴۹۹	۸۴,۶۸۱,۱۶۶,۲۴۵	۲۲,۹۳۱,۰۲۷۸,۰۱۶	۵۸,۱۶۰,۴۴۹,۴۰۷	۵۸,۱۶۰,۴۴۹,۴۰۷

- (۱-۰-۱) افزایش حساب وسایط نقلیه مربوط به خرید بکدستگاه سواری پژو پارس برای دفتر تهران می باشد.
- (۱-۰-۲) افزایش حساب اثاثه و ابزار و لوازم نقلی مربوط به تعمیر سیستم اداری و نقلی کارخانه است.
- (۱-۰-۳) افزایش حساب پیش برداشت سرمایه ای در رابطه با خرید بکدستگاه ماشین آلات تولید گرانول (کامپلندر) از شرکت تاب صنعت چین می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش خریدنبرد نقلی شده است.
- (۱-۰-۴) دارائیهای ثابت شرکت تا مبلغ ۸۱,۰۱۷ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از حریق، صافه، انفجار، آتشسوزی و زلزله بیمه شده است.

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۱۱- دارائیه‌های نامشهود**

دارائیه‌های نامشهود متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۶۲,۷۴۶,۸۹۷	۳۶۲,۷۴۶,۸۹۷	حق الانشعاب برق
۵۹,۶۱۰,۰۰۰	۵۹,۶۱۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن همراه
۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت
۵,۴۸۳,۳۳۳	۱۹,۵۸۳,۳۳۳	حق الامتیاز استفاده از نرم افزار فرایم
۲۹,۹۱۹,۴۶۶	۲۹,۹۱۹,۴۶۶	حق الانشعاب آب
۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	حق الاشتراک گاز
<b>۴۹۲,۸۵۹,۶۹۶</b>	<b>۵۰۶,۹۵۹,۶۹۶</b>	

**۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت**

سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهم	
ریال	ریال			
۱۸۳,۸۷۳,۷۰۰	۱۸۳,۸۷۳,۷۰۰	۵۴	۱۰۸,۱۶۱	شرکت شیمیایی فرآورد فشم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	شرکت سین گاز پارس
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵	۵	شرکت آب حیات کالا
<b>۱۹۳,۹۲۳,۷۰۰</b>	<b>۱۹۳,۹۲۳,۷۰۰</b>			

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۱۳- سایر دارائیها**

سایر دارائیها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	پادداشت	
ریال	ریال		
۹,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳-۱)	دانش فنی
۲۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۳-۲)	حسابهای دریافتی بلند مدت
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳-۳)	ودایع
۹,۹۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۴,۷۰۰,۰۰۰		
کسر می شود:			
(۴,۰۰۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۹,۷۵۰,۰۰۰)		ذخیره کاهش ارزش دانش فنی (معادل وجه پرداختی)
(۵,۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰)		انتقالی از حساب اسناد پرداختی (معادل چکهای ارائه شده)
(۹,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰)		جمع کسورات
۳۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۷۰۰,۰۰۰		

۱۳-۱) با توجه به عدم قابلیت بازیافت دانش فنی اتصالات الکترونیویژن اخذ شده از شرکت INOGE، معادل وجه پرداختی کاهش ارزش در حسابها منظور گردید. بعلاوه با توجه به عدم وصول چکهای تحویلی به شرکت نامبرده، معادل وجه آن از حساب دانش فنی در سال مالی مورد گزارش و اقلام مقایسه ای کسر گردیده است.

۱۳-۲) مانده حسابهای دریافتی بلند مدت مربوط به واگذاری سهام خریداری شده شرکت لوله های دوجداره قدر و واگذار شده به پرسنل شرکت شیمیایی فرآورد قسم می باشد.

۱۳-۳) مانده حساب ودایع به مبلغ ۵۰ میلیون ریال نزد پتروشیمی اراک بابت تضمین استرداد پالتهای پلاستیکی مواد اولیه می باشد.

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری**

حسابها و اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۸۱۰,۹۴۵,۲۹۰	(۱۴-۱)	صنایع پلی اتیلن پلی کار
۳۸۹,۷۱۱,۳۵۱	۲۲۴,۳۹۳,۹۴۹	(۱۴-۲)	شرکت قدراتصال
۱۲,۷۷۲,۳۹۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴-۳)	شرکت ویژگان بسپار شرق
-	۲۱۳,۵۹۰,۴۰۰	(۱۴-۱)	آب وفاضلاب روستایی اردبیل
-	۶۱۷,۷۷۸,۰۶۹	(۱۴-۱)	آب و فاضلاب استان خراسان رضوی
۳,۸۲۱,۱۹۳,۷۵۶	۱,۴۵۵,۴۰۷,۶۱۲		سایر
<b>۴,۲۲۳,۶۷۷,۴۹۹</b>	<b>۴,۴۵۲,۱۱۵,۳۲۰</b>		

(۱۴-۱) مانده حسابهای مذکور بابت معاملات فی مابین شرکت ها می باشد .

(۱۴-۲) مانده طلب شرکت قدراتصال بابت خرید کوپلر و واشر برای لوله های دوجداره می باشد .

(۱۴-۳) طلب شرکت ویژگان بسپار شرق بابت خرید مواد اولیه از این شرکت می باشد .

**۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی**

سایر حسابها و اسناد پرداختی غیرتجاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۸۶۵,۹۰۵,۹۴۵	۲,۶۰۶,۰۸۱,۰۱۵	۱۵-۱	سایر حسابهای پرداختی
۷۵۴,۸۴۱,۳۷۵	۷۴,۷۱۹,۳۷۵	۱۵-۲	اسناد پرداختی غیرتجاری
<b>۴,۶۲۰,۷۴۷,۳۲۰</b>	<b>۲,۶۸۰,۸۰۰,۳۹۰</b>		

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(۱۵-۱) سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۹۴,۰۹۰,۸۷۳	۱,۲۵۰,۰۸۳,۰۲۳	(۱۵-۱-۱) اداره کل امور مالیاتی استان کرمان
۳۸۲,۵۳۴,۰۰۹	۱۰۷,۲۵۶,۰۴۵	(۱۵-۱-۲) سازمان تامین اجتماعی شعبه دو کرمان
۶۱۹,۱۷۲,۴۳۶	۶۷۶,۰۳۲,۴۵۱	(۱۵-۱-۳) ذخیره هزینه های پرداختی
۵۴,۵۱۹,۷۰۰	۵۴,۶۱۳,۲۰۰	(۱۵-۱-۴) شرکت حیات گستر
۱۵۹,۷۱۴,۲۰۰	۱۰۹,۷۱۴,۲۰۰	شرکت نشاگستر پردیس
۷۴,۸۹۵,۸۹۵	۷۴,۸۹۵,۸۹۵	خانم فریبا طاهریان
۷۷,۹۲۵,۰۰۰	۷۷,۹۲۵,۰۰۰	مهندسین مشاور تهران جوان
۸۳۰,۰۰۰	۳۱,۱۳۵,۰۰۰	(۱۵-۱-۴) باربری آرمان
۳۷,۶۱۷,۵۰۹	۳۷,۶۱۷,۵۰۹	مرکز تحقیقات ساختمان ومسکن
۸۰,۶۳۹,۰۸۵	۲۰,۶۳۹,۰۸۵	فروشگاه مشعل
۹۸۳,۹۶۷,۲۳۸	۱۶۶,۱۶۹,۶۰۷	سایر
<u>۳,۸۶۵,۹۰۵,۹۴۵</u>	<u>۲,۶۰۶,۰۸۱,۰۱۵</u>	

(۱۵-۱-۱) عمده طلب اداره کل امور مالیاتی استان کرمان بابت مالیات و عوارض فروش محصولات شرکت (۳٪ مالیات بر ارزش افزوده) می باشد.

(۱۵-۱-۲) بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه حقوق اسفندماه کارکنان می باشد.

(۱۵-۱-۳) اقلام تشکیل دهنده ذخیره هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۰,۱۳۰,۷۱۶	۲۰۲,۷۳۶,۲۱۰	ذخیره مرخصی پرسنل
-	۹۱,۲۶۳,۸۲۱	هزینه برق، آب و تلفن مصرفی پرداخت نشده
-	۷۵,۰۳۰,۰۰۰	هزینه حمل محصولات
۴۸۹,۰۴۱,۷۲۰	۳۰۷,۰۰۲,۴۲۰	سایر
<u>۶۱۹,۱۷۲,۴۳۶</u>	<u>۶۷۶,۰۳۲,۴۵۱</u>	

(۱۵-۱-۴) مانده طلب شرکت حیات گستر و باربری آرمان بابت حمل محصولات شرکت می باشد.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۵-۲) اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵-۲-۱) کارگزاری بیمه تامین آینده
۲۲,۷۱۹,۳۷۵	۲۲,۷۱۹,۳۷۵	(۱۵-۲-۲) شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان
۷۳۲,۱۲۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۷۵۴,۸۴۱,۳۷۵	۷۴,۷۱۹,۳۷۵	

۱۵-۲-۱) اسناد پرداختی ارائه شده به کارگزاری بیمه تامین آینده بابت تفسیط بدمی حق بیمه آتش سوزی و حوادث کارخانه می باشد. تعداد اقساط باقیمانده ۵ فقره می باشد.

۱۵-۲-۲) اسناد پرداختی ارائه شده به شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان بابت بهای زمین انبار شماره یک در شهرک صنعتی خضرا و جنب کارخانه شرکت می باشد.

۱۶- پیش دریافتها

حساب پیش دریافتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۰۶,۲۴۵,۶۴۰	شرکت نوین سازان تمدن ماد
-	۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰	فروشگاه پارس
۳۱,۸۵۷,۸۳۸	۳۱,۸۵۷,۸۳۸	آقای میرشمسی
۱,۴۸۲,۶۲۶,۰۵۶	۱۶,۳۹۸,۴۶۱	سایر
۱,۵۱۴,۴۸۳,۸۹۴	۳۶۷,۳۰۱,۹۳۹	

مانده حساب پیش دریافتها بابت فروش محصولات به اشخاص حقیقی و حقوقی بوده که تا پایان سال مالی مورد گزارش محصولات آنها تحویل نشده است.

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهام عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۱۲- ذخیره مالیات :**

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح زیر است :

نمودار تحلیلی	۱۳۸۸/۱۲/۳۱		۱۳۸۹/۱۲/۳۱		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) انفرادی	سال مالی
	مبلغ ذخیره	ریال	مبلغ ذخیره	ریال			
ذخیره مالیات	۳۷۸۸۳۹۲۰	۳۷۸۸۳۹۲۰	-	-	۱۲۲۳۶۲۸۵۶۸	۶۰۰۶۸۱۴۲۵۳۸	۱۳۸۳
ذخیره مالیات	-	-	-	-	-	۱۸۰۹۰۰۴۵۵۰۳	۱۳۸۴
ذخیره مالیات	-	-	-	-	۴۵۳۴۳۳۷۰۲۱۱	(۱۷۸۶۶۶۴۰۸۵۱۰)	۱۳۸۵
ذخیره مالیات	-	-	-	-	۷۶۷۳۳۴۱۹۸	(۱۲۵۸۳۶۳۳۱۴۰)	۱۳۸۶
ذخیره مالیات	-	-	-	-	۴۰۱۱۰۰۵۵۸۶۲۵	(۱۲۵۳۲۱۹۳۶۸۸)	۱۳۸۷
ذخیره مالیات	-	-	-	-	-	(۳۳۰۷۶۹۵۸۵۱۳۳۲)	۱۳۸۸
ذخیره مالیات	۳۷۸۸۳۹۲۰	۳۷۸۸۳۹۲۰	-	-	۱۰۰۹۲۴۴۱۴۶۶۲	(۱۶۰۵۵۸۷۲۲۸۷۰)	

(۱۷-۱) مالیات شرکت تا سال مالی ۱۳۸۲ قطعی و تسویه شده است.

(۱۷-۲) در آئینده مشمول مالیات شرکت بر اساس تبصره ۲ ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، به دلیل احداث کارخانه در شهرک صنعتی شماره دو (۲) کرمان به مدت ۴ سال و به میزان ۷۸۰٪ از پروانه ساخت مالیات معاف می باشد. با توجه به بند ۳-۵ قرار داد خرید سهام شرکت توسط شرکت تولیدی گاز لوله و با توجه به تعهد فروشنده گان سینی بر پروانه ساخت کل بدمی های شرکت خارج از صورت‌های مالی و گزارشنامه ۸۳۱۰/۹۳۰ و با توجه به تعهد فروشنده گان سینی بر پروانه ساخت مطالبات خارج از صورت های مالی و گزارشنامه فوق الاشاره جهت تسلیات ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳، در صورت عدم پذیرش توسط هیئت حل اختلاف، دیون مذکور از فروشنده گان قابل وصول می باشد. لذا بر اساس برگه های مالیاتی قطعی سنوات ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳، مانده ذخیره مالیات سنوات مزبور به بدهکار فروشنده گان (شرکت آب حیات کرمان) منظور گردیده است.

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

**۱۸- تسهیلات مالی دریافتی**

مانده تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر قابل تفکیک است:

وثیقه	۸۹/۱۲/۲۹	۸۸/۱۲/۲۹	سورسید اولین قسط	مبلغ هر قسط	درصد سود	مبلغ تسویب شده	مانده	دوره	تاریخ دریافت	نوع قرارداد	شماره تسهیلات	بانک
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود	ریال	اقساط	بازپرداخت	دریافت	مضاربه عام	۱-۱۹۹۶۵۶-۱	اقتصاد نوین
چک و سفته	۱۱۴۲۴۰۰۱۵۴۵۲۱	۱۳۵۴۴۱۵۴۵۲۱	بابت تسویب می باشد	بابت تسویب وام منتهی می باشد	۷۲۴	۶۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	اقساط	در طی یک سال	۸۶/۰۷/۲۸	مضاربه عام	۱-۱۹۹۶۵۶-۱	اقتصاد نوین
چک و سفته	۲۵۱۹۵۲۰۵۸۰	۲۵۸۰۰۴۰۵۶۰	بابت تسویب می باشد	بابت تسویب وام منتهی می باشد	۷۲۴	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	اقساط	در طی یک سال	۸۵/۰۵/۱۲	مضاربه عام	۱-۱۹۹۶۵۶-۱	اقتصاد نوین
سفته	۲۵۷۸۵۹۴۸۳۳	۳۹۳۰۴۱۶۰۱	۸۷/۰۸/۰۶	۹۳۰۰۳۳۶۰۳۶۶	۷۱۵	۵۰۹۱۵۷۸۳۳۸۶	۳	۱۰	۸۷/۰۲/۰۶	تربیع تسامع (تربیع)	۸۱۷۰۰۳۲۶	ملی کرمان
	۱۱۷۲۳۸۳۷۰۴۳۴	۱۳۸۴۶۷۰۶۱۹۸۸۳	جمع اصل و فرع تسهیلات مالی دریافتی (گروه مدت و بلند مدت)									
	-	-	کسر می شود: سود و کارپروژه دوره مالی آتی									
	۱۱۷۲۳۸۳۷۰۴۳۴	۱۳۸۴۶۷۰۶۱۹۸۸۳	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت									

۱۸-۱) افزایش تسهیلات مالی دریافتی بانک اقتصاد نوین ناشی از احتساب جرائم دیرکرد تسهیلات مذکور می باشد.  
 ۱۸-۲) مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه کرمان بابت جریمه دیرکرد تسهیلات مذکور به مبلغ ۳۷۸۸۳/۶۶ دلار آمریکا می باشد.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر طبق یادداشت شماره ۵-۳ (خلاصه اهم رویه های حسابداری) محاسبه می شود. گردش حساب مزبور در طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱,۰۰۸۹,۱۵۸,۵۴۸	۱,۲۴۱,۸۹۰,۴۸۴	مانده در ابتدای سال
۶۴۱,۸۵۷,۴۴۴	۴۱۷,۹۳۷,۶۸۹	افزایش طی سال
(۴۸۹,۱۲۵,۵۰۸)	(۳۹۰,۶۴۸,۲۳۰)	کاهش طی سال
۱,۲۴۱,۸۹۰,۴۸۴	۱,۲۶۹,۱۷۹,۹۴۳	

۱۹-۱) کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بابت تسویه حساب با یازده نفر از پرسنل بوده که رابطه استخدامی آنها با شرکت قطع شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی که تماماً پرداخت گردیده می باشد.

۲۰-۱) ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ	
۵۹/۷۵	۲۹,۸۷۵,۰۰۰	۵۹/۷۵	۲۹,۸۷۵,۰۰۰	۲۹,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی گاز لوله
۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هامون کیش
۰/۱	۵۰,۰۰۰	۰/۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی لوله های دوجداره فلز
۰/۱	۵۰,۰۰۰	۰/۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شیمیایی فرآورد قشم
۰/۰۲۵	۱۲,۵۰۰	۰/۰۲۵	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر
۰/۰۲۵	۱۲,۵۰۰	۰/۰۲۵	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شیمی بافت
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۲۱- اندوخته قانونی**

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت منسوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۱۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**۲۲- فروش خالص**

خالص فروش بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۸۸	مقدار	سال ۱۳۸۹	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
۵۵,۹۳۵,۰۶۵,۵۷۰	۳,۴۵۵	۱۹,۴۷۳,۶۳۸,۶۵۰	۱۱۲۷	لوله تک‌جداره آبرسانی
۲۹,۴۸۹,۸۱۷,۸۴۱	۱,۴۸۱	۳۸,۲۱۹,۷۶۳,۸۹۰	۲۰۰۳	لوله دو‌جداره فاضلابی
-	-	۱۴,۷۷۱,۰۴۷,۸۰۴	۹۲۶	لوله تک‌جداره گازرسانی
۴,۲۵۶,۲۹۸,۵۷۳	-	۶,۵۸۴,۵۱۹,۷۱۹	۸۹/۵	اتصالات
۸۹,۶۸۱,۱۸۱,۹۸۴	۴,۹۳۶	۷۹,۰۴۸,۹۷۰,۰۶۳	۴۱۴۵/۵	فروش ناخالص
(۸۲۳,۷۹۹,۳۷۸)	-	(۱۱۹,۱۷۶,۵۰۰)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۸۸,۸۵۷,۳۸۲,۶۰۶	۴,۹۳۶	۷۸,۹۲۹,۷۹۳,۵۶۳	۴۱۴۵/۵	فروش خالص

قیمتهای فروش محصولات شرکت بر اساس مصوبات هیئت مدیره تعیین می گردد.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(۲۲-۱) خریداران عمده محصولات شرکت به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
-	۲۰,۸۷۳,۸۲۰,۸۵۷ ✓	شرکت انهار حیات کرمان
۱,۱۰۴,۶۴۵,۰۲۱	۹,۷۸۶,۱۴۰,۴۰۲	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۱,۱۶۴,۵۵۵,۴۹۴	۵,۲۰۶,۰۶۳,۷۹۶	شرکت فاضلاب نهران
۹۸۳,۰۲۸,۳۰۵	۴,۲۵۸,۸۳۹,۸۷۳	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۱۵۷,۶۶۳,۹۸۶	۳,۸۳۹,۷۹۹,۸۲۶	شرکت آب و فاضلاب سمنان
۲,۴۶۷,۵۸۷,۲۵۰	۳,۷۳۹,۲۲۱,۲۶۵	آقای محمد کهنوجی
۷,۷۳۸,۹۲۲,۱۱۵	۳,۰۲۵,۴۳۸,۳۴۳	شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان
۲۸,۲۳۲,۲۹۹	۲,۶۸۸,۴۵۵,۰۶۱ ✓	شرکت صنایع پلاستیک کامور
۲۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۸۶۹,۶۶۴ ✓	شرکت صنایع پلی اتیلن کارپارسینا
-	۲,۳۱۰,۰۳۳,۹۵۸	شرکت پرشین
-	۲,۲۴۸,۸۷۰,۲۸۷	شرکت پل دژ توس
۲,۶۸۰,۷۰۸,۰۸۷	۲,۲۴۴,۴۷۸,۹۵۲	شرکت آب و فاضلاب مشهد
۴۰۵,۷۲۳,۹۵۰	۱,۷۵۵,۰۶۷,۷۳۳	شرکت آب و فاضلاب استان یزد
۸۴۰,۵۶۵,۸۹۶	۱,۷۱۱,۰۲۴,۲۸۳	شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۱,۰۷۳,۳۸۹,۴۱۶	۱,۲۵۳,۴۰۳,۷۷۲	شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل
۲۲۵,۱۳۳,۷۶۸	۱,۲۰۶,۷۵۷,۰۷۲	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
۲,۲۷۰,۵۷۱,۲۴۶	۱,۰۶۰,۶۵۵,۲۸۸	شرکت آب و فاضلاب استان ایلام
۴,۶۹۲,۲۴۴,۲۱۸	۱,۰۰۷,۳۰۴,۸۲۳	شرکت آب و فاضلاب خوزستان
-	۶۹۹,۶۵۸,۴۸۳	شرکت هرم افزا شرق
۸,۲۷۵,۲۰۰	۶۸۲,۲۲۱,۶۲۶	شرکت روداب پلاست
۱,۵۷۳,۶۳۸,۸۵۹	۶۴۴,۹۶۲,۵۲۸	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی
-	۵۸۸,۳۶۰,۶۱۰	شرکت صنایع پلی اتیلن پلی کار
۳,۶۹۵,۳۷۸,۱۴۲	۵۱۰,۷۱۲,۴۵۲	سازمان جهاد کشاورزی چهار محال و بختیاری
۵۸,۱۶۰,۹۸۸,۷۳۲	۵,۲۲۶,۸۰۹,۱۰۹	سایر
۸۹,۶۸۱,۱۸۱,۹۸۴	۷۹,۰۴۸,۹۷۰,۰۶۳	فروش ناخالص
(۸۲۳,۷۹۹,۳۷۸)	(۱۱۹,۱۷۶,۵۰۰)	برگشت از فروش و تخفیفات
۸۸,۸۵۷,۳۸۲,۶۰۶	۷۸,۹۲۹,۷۹۳,۵۶۳	فروش خالص

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲-۲۲) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر می باشد:

درصد سود ازین ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹)	(۱,۷۲۴)	۲۱,۰۸۴	۱۹,۳۶۰	لوله تکجداره آبرسانی
۱۸/۵	۷,۰۸۴	۳۱,۱۳۶	۳۸,۲۲۰	لوله دوجداره فاضلابی
(۵/۷)	(۸۳۹)	۱۵,۶۰۵	۱۴,۷۶۶	لوله تکجداره گازرسانی
۲۷/۸	۱,۸۳۳	۴,۷۵۱	۶,۵۸۴	اتصالات
	۶,۳۵۴	۷۲,۵۷۶	۷۸,۹۳۰	

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۳,۷۲۳,۸۷۳,۴۵۳	۶۱,۲۷۲,۲۳۳,۱۰۳		مواد مستقیم مصرفی
۵,۲۰۹,۸۹۷,۷۰۰	۴,۵۶۹,۳۳۵,۳۷۹	(۲۳-۱)	دستمزد مستقیم
۷,۰۸۱,۱۳۳,۷۸۵	۵,۰۶۳,۰۴۲,۳۵۰	(۲۳-۱)	سربار تولید
(۱,۴۸۹,۵۸۸,۸۱۴)	(۲,۲۸۰,۶۵۲,۹۵۷)		هزینه های جذب نشده در تولید
۷۴,۵۲۵,۳۱۶,۱۲۴	۶۸,۶۲۳,۹۵۷,۸۷۵		جمع هزینه های تولید
۷,۸۲۰,۳۶۶,۷۶۹	۲,۲۹۱,۴۱۲,۶۰۹		موجودی محصول در ابتدای دوره مالی
۷,۷۵۲,۸۰۴,۶۴۸	۴,۶۷۵,۸۱۰,۱۹۱	(۲۳-۲)	خرید محصول در طی دوره مالی
۹۰,۰۹۸,۴۸۷,۵۴۱	۷۵,۵۹۱,۱۸۰,۶۷۵		بهای تمام شده محصول آماده برای فروش
(۴,۸۰۳,۴۸۷)	-		تعدیلات انبار گردانی
(۲,۲۹۱,۴۱۲,۶۰۹)	(۳,۰۱۵,۲۵۳,۸۶۵)		موجودی محصول ساخته شده در پایان سال مالی
۸۷,۸۰۲,۲۷۱,۴۴۵	۷۲,۵۷۵,۹۲۶,۸۱۰		بهای تمام شده محصول تولیدی فروش رفته

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

(۲۳-۱) هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر می باشد:

<b>سربار تولید</b>		<b>دستمزد مستقیم</b>		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
		۲,۷۴۱,۴۱۹,۳۴۴	۲,۴۳۱,۵۱۵,۳۱۵	دستمزد ماهانه
		۷۰۳,۶۹۶,۸۱۲	۶۴۱,۳۵۸,۷۸۴	حق بیمه سهم کارفرما
		۴۳۵,۴۰۹,۰۸۸	۵۳۱,۲۲۷,۸۰۶	اضافه کاری ، تعطیل کاری و نوبتکاری
		۶۲۰,۰۳۸,۰۹۰	۳۱۵,۴۰۷,۱۸۱	عیدی و پاداش
		۵۳۲,۰۸۰,۲۱۳	۳۸۳,۱۳۸,۲۷۲	بازخرید سنوات و مرخصی
		۱۰۰,۵۲۴,۸۰۰	۱۷۷,۷۵۲,۹۹۵	بن کارگری و کمک های غیرفقدی
		۷۶,۷۲۹,۳۵۳	۸۹,۱۳۵,۰۲۶	هزینه سفر و مأموریت، لباس کار و سایر هزینه ها
۳,۷۴۳,۱۵۹,۸۲۲	۳,۶۸۹,۲۳۸,۸۲۲			استهلاک
۶۰۵,۴۸۹,۸۴۲	۵۷۵,۱۴۵,۰۷۱			آب و برق و تلفن و گاز و سوخت و پست
۷۲۱,۴۵۳,۸۱۶	۱۶۰,۸۵۷,۹۵۴			تعمیرات و نگهداری
۳۱۹,۷۲۶,۶۲۴	۳۲۸,۸۷۰,۹۶۰			لوازم مصرفی ، آبدارخانه و پذیرایی ، مزودات اداری
۲۸۱,۹۱۱,۴۰۳	۴۰,۷۵۳,۸۲۳			بیمه های آتش سوزی ماشین آلات و کارخانه
۱۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۳۰,۰۰۰			اجاره وسائط نقلیه و خدمات قراردادی
۱,۱۲۰,۳۲۲,۱۸۰	۱۱,۳۶۱,۰۰۰			حمل و باربری و تخلیه
-	۸۵,۱۱۷,۷۸۸			هزینه کنترل کیفی محصولات و ضایعات مواد اولیه
۱۲۵,۳۲۰,۰۹۸	۱۴,۷۶۶,۹۳۲			سایر
<b>۷,۰۸۱,۱۳۳,۷۸۵</b>	<b>۵,۰۶۳,۰۴۲,۳۵۰</b>	<b>۵,۲۰۹,۸۹۷,۷۰۰</b>	<b>۴,۵۶۹,۳۳۵,۳۷۹</b>	

(۲۳-۱) تغییرات هزینه های دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش تعداد پرسنل و نیز افزایش طبق بخشنامه های نهادهای قانونی بوده است .

شرکت سلسله آب حیات کرمان سهام عام  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲-۲۳) محصولات خریداری شده طی سال مالی به تفکیک فروشندگان به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	فروشنده	
ریال	ریال		
-	۲۳۹,۴۲۲,۱۱۷	شرکت تزریق پلاستیک پارس	لوله و اتصالات دوجداره
-	۱۱۶,۴۴۳,۲۵۰	صنایع پلی اتیلن آبریزان کرمان	لوله آبرسانی
۱,۴۶۸,۸۰۹,۶۰۰	۲,۳۹۵,۹۵۷,۲۴۳	شرکت قدراتصال	لوله و اتصالات دوجداره
-	۳۷۸,۱۹۸,۰۰۰	شرکت پلاستیک کامور	لوله فاضلابی (دوجداره)
-	۶۲,۳۱۶,۹۷۵	شرکت روداد پلاست	لوله آبرسانی
۲,۰۰۰,۹۸۲۳,۱۵۶	۳۶۵,۴۰۶,۱۶۹	شرکت لوله دوجداره قدر	لوله و اتصالات فاضلابی (دوجداره)
-	۱,۲۳۷,۳۲۰,۰۰۰	صنایع پلی اتیلن پلی کار	اتصالات فاضلابی
۱,۸۴۳,۰۰۸۳,۹۴۰	۲,۲۴۲,۰۰۰	شرکت گگازلوله	لوله آبرسانی
۴۴۲,۸۵۷,۹۵۹	۷۴,۵۴۵,۲۰۰	شرکت پارس حیات آریا	اتصالات فاضلابی
۱,۹۸۸,۲۲۹,۹۹۳	-	-	سایر
۷,۷۵۲,۸۰۴,۶۴۸	۴,۶۷۵,۸۱۰,۱۹۱		

۳-۲۳) مقایسه مقدار تولید در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۸۸	تولید واقعی سال ۱۳۸۹	ظرفیت عملی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	
۳,۴۵۵	۲,۱۱۵	۸,۵۰۰	۰۰۰,۱۲	محصول آبرسانی و گگازرسانی
۱,۴۸۱	۱,۸۷۷	۶,۵۰۰	۸,۵۵۰	محصول دوجداره فاضلابی

کاهش تولید دوره مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول (عملی) ناشی از شرایط بازار بوده، در نتیجه مبلغ ۲,۲۸۰,۶۵۲,۹۵۷ ریال از سربار تولید تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید بعنوان هزینه دوره منظور شده است.

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۷۲۷,۲۸۰,۲۵۸	۱,۰۱۶,۲۹۸,۸۱۶	دستمزد و مزایا
۲۲۸,۹۰۳,۶۱۴	۲۵۰,۳۵۷,۰۷۶	حق بیمه سهم کارفرما
۱۱۸,۶۱۷,۸۴۴	۱۵۴,۹۷۶,۱۹۶	عیدی ، پاداش
۱۱۳,۲۵۱,۷۹۱	۱۲۹,۷۳۵,۶۷۹	بازخرید سنوات و مرخصی
۱۷۶,۹۷۹,۲۹۷	۲۲۴,۲۶۰,۸۹۲	سفر و مأموریت
۱۲۹,۳۶۲,۴۳۹	۱۰۹,۲۸۱,۲۷۵	اضافه کاری و تعطیل کاری
۵۸,۷۶۳,۵۲۷	۸۱,۲۲۴,۷۹۱	بن کارگری و کمکهای غیرنقدی
۲۰۱,۴۹۷,۵۲۸	۱۵۶,۱۳۳,۳۳۴	سایر هزینه های کارکنان
۴۲,۰۲۰,۴۲۱	۱۳۹,۳۷۱,۰۰۳	آب و برق و سوخت و گاز و تلفن و پست
-	۴۸,۵۶۹,۵۶۰	تعمیرات و نگهداری
۴۶,۶۳۵,۷۷۸	۱۹۰,۵۶۱,۲۰۹	لوازم مصرفی ، آبدارخانه ، پذیرایی و ملزومات
-	۲۹۰,۳۸۳,۴۲۰	بیمه وسائط نقلیه ، درمان و کارخانه
۳۳۲,۷۰۷,۹۸۶	۲۷۱,۳۷۹,۷۱۶	اجاره وسائط نقلیه و خدمات قراردادی
۲,۵۵۹,۳۲۶,۴۲۰	۲,۶۹۴,۳۴۲,۰۰۰	حمل برون شهری محصولات
۹۳,۸۸۷,۵۳۶	۱۰۸,۷۰۴,۰۰۰	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۳,۲۹۳,۸۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	استهلاک
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۵۳,۷۵۹	اجاره محل و شارژ
-	۱۴۵,۴۹۲,۵۰۰	حسابرسی و بازرسی قانونی
-	۳۹,۲۰۰,۰۰۰	هزینه آموزش
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۶۱,۳۹۲	حق الزحمه هیئت مدیره
۷۹۴,۷۹۸,۷۴۵	۱۱۶,۹۴۶,۲۰۴	سایر هزینه های اداری
۴۶,۱۱۸,۵۵۷	۳۵,۶۳۲,۹۵۵	سایر هزینه های توزیع و فروش
۶,۰۳۸,۴۴۵,۵۴۱	۶,۷۲۷,۷۶۵,۷۷۷	

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۲۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲,۹۱۲,۶۵۰	۲۴۱,۱۴۰,۰۰۰	فروش مواد اولیه
(۱,۴۸۹,۵۸۸,۸۱۴)	(۲,۲۸۰,۶۵۲,۹۵۷)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۴۸,۰۳,۴۸۷)	-	تعدیلات انبار گردانی
(۱,۴۹۱,۴۷۹,۶۵۱)	(۲,۰۳۹,۵۱۲,۹۵۷)	
		کسر می شود:
(۱,۵۹۸,۷۳۸)	(۳۰۰,۳۱۶,۹۶۹)	مواد اولیه فروش رفته
(۱,۴۹۳,۰۷۸,۳۸۹)	(۲,۳۳۹,۸۲۹,۹۲۶)	

**۲۶- هزینه های مالی**

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل می گردد :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲۷,۲۶۲,۶۱۹,۷۶۹	۲۳,۱۱۴,۵۱۹,۹۸۰	کارمزد وامهای دریافتی
۲۲۱,۴۸۵,۸۹۵	۳۶۱,۰۹۹,۲۵۲	کارمزد بانکی و هزینه تمدید و صدور ضمانت نامه و خرید اوراق بهادار
۲۷,۴۸۴,۱۰۵,۶۶۴	۲۳,۴۷۵,۶۱۹,۲۳۲	

**۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

مانده سرفصل حساب مذکور متشکل از اقلام زیر است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۱,۰۱۷,۵۰۴	۱۲۵,۳۳۱,۲۴۲	(۲۷-۱)	درآمد متفرقه
(۴۰,۱۹۴,۳۱۳)	۴,۳۱۸,۶۹۸		سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
۱۹۰,۸۲۳,۱۹۱	۱۲۹,۶۴۹,۹۴۰		

(۲۷-۱) درآمد متفرقه به مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال حاصل از سود سپرده های بانکی، فروش ضایعات محصول و انجام آزمونهای مختلف واحد کنترل کیفیت شرکت برای متقاضیان می باشد.

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۲۸ - تعدیلات سنواتی**

آنالیز تعدیلات سنواتی به شرح زیر است:

بدنهکار / بستانکار	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۳,۰۶۲,۵۲۵,۲۵۴	۳,۰۶۲,۵۲۵,۲۵۴	بخشودگی جرائم مالیاتی
۹۶۲,۴۰۷,۰۳۲	۹۶۲,۴۰۷,۰۳۲	تعدیل وام ارزی بانک ملی
(۶۰,۰۵۶,۶۴۷)	(۶۰,۰۵۶,۶۴۷)	پرداخت طلب شرکت دروسباخ
(۱۱,۱۹۶,۵۵۶)	(۱۱,۱۹۶,۵۵۶)	پرداخت جریمه مالیات حقوق سال ۸۳
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت حق عضویت سال ۸۷ انجمن صنفی
۳,۹۴۸,۶۷۹,۰۸۳	۳,۹۴۸,۶۷۹,۰۸۳	

- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط، در صورتهای مالی مقایسه ای بشرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی فعلی	اصلاحات طبقه بندی		مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	یادداشت	توضیح
	بستانکار	بدنهکار			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۶۲۰,۷۴۷,۳۲۰	۷۱,۲۵۳,۲۰۳	۳,۰۶۲,۵۲۵,۲۵۴	۷,۶۱۲,۰۱۹,۳۷۱	(۱۵)	بر حسابها و اسناد پرداختی
۱۱۷,۶۳۸,۲۷۰,۲۲۴	-	۹۶۲,۴۰۷,۰۳۲	۱۱۸,۶۰۰,۶۷۷,۲۵۶	(۱۸)	تعدیلات مالی دریافتی
۴,۵۰۷,۹۸۲,۰۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۱۲,۹۸۲,۰۵۰	(۷)	ایر حسابهای دریافتی
(۷۵,۵۷۴,۸۰۴,۹۰۸)	۴,۰۲۴,۹۳۲,۲۸۶	۷۶,۲۵۳,۲۰۳	(۷۹,۵۲۳,۶۸۳,۹۹۱)		بود (زیان) انباشته
	۴,۱۰۱,۱۸۵,۴۸۹	۴,۱۰۱,۱۸۵,۴۸۹			

شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
(۶,۴۷۶,۴۱۲,۷۶۹)	(۲,۷۱۳,۷۲۸,۹۵۱)	زیان عملیاتی
۳,۷۴۳,۱۵۹,۸۲۲	۳,۶۹۲,۱۳۸,۸۲۲	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۵۲,۷۳۱,۹۳۶	۲۷,۲۸۹,۴۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۳۷,۷۲۵,۲۳۵	۵۶۷,۲۱۰,۲۲۹	کاهش موجودی مواد و کالا
۱,۸۷۸,۷۲۳,۲۶۷	۱,۲۶۵,۷۷۶,۶۳۴	کاهش سفارشات و پیش پرداخت ها
۲۱,۳۳۱,۲۷۱,۷۹۳	۳,۷۷۰,۷۹۰,۱۰۰	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲۴,۴۷۳,۷۸۹,۵۷۰)	(۱,۰۰۲,۷۵۱,۲۸۷)	کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۳۷۱,۹۰۱,۶۴۰	(۱,۱۴۷,۱۸۱,۹۵۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۳۸,۳۷۵,۳۵۹	(۲۴۰,۷۰۰,۵۵۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۲,۶۰۳,۶۸۶,۷۱۳</u>	<u>۴,۲۱۸,۸۴۲,۴۹۸</u>	

۳۰- حسابهای انتظامی

مانده حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳۴,۲۵۷,۳۸۰,۱۱۰	۳۳۲,۶۱۷,۴۰۳,۷۳۳	اسناد تضمینی ما نزد دیگران
۱۹,۵۹۵,۱۶۵,۰۷۵	۳۹,۸۳۹,۴۱۳,۴۸۵	اسناد تضمینی دیگران نزد ما
<u>۳۵۳,۸۵۲,۵۴۵,۱۸۵</u>	<u>۳۷۲,۴۵۶,۸۱۷,۲۱۸</u>	جمع

**شرکت سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی:**

بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۶,۲۶۲,۰۱۴,۰۰۸	۱۳۵,۸۹۸,۴۹۸,۳۴۱	ضمانت نامه ها و چکهای نزد دیگران بابت مناقصات
۲۶۶,۰۱۱,۲۰۶,۹۰۵	۲۱۱,۵۲۲,۲۶۶,۰۱۱	سفته های نزد بانکها بابت دریافت ضمانت نامه
<b>۳۳۳,۱۶۷,۲۸۰,۰۱۹</b>	<b>۳۴۷,۴۲۰,۷۶۴,۳۵۲</b>	<b>جمع</b>

**۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:**

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ صورتهای مالی، هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی گذارده باشد، رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

**۳۳- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۳-۱) معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

مانده طلب/ بدهی در پایان دوره میلیون ریال	مبلغ معامله میلیون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	شرکت طرف معامله
	۱۷۵	فروش محصول	عضو هیات مدیره (شرکت ملدینگ)	شرکت تولیدی گازلوله
(۱۸,۱۴۱)	۲	خرید محصول	عضو هیات مدیره (شرکت ملدینگ)	شرکت تولیدی گازلوله
	۲,۱۱۳	خرید مواد اولیه	عضو هیات مدیره (شرکت ملدینگ)	شرکت تولیدی گازلوله
	۳۷	اجاره محل شرکت	عضو هیات مدیره (شرکت ملدینگ)	شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر

۳۳-۲) شرکت اصلی که صورتهای مالی جهت استفاده عموم تهیه می کند، شرکت تولیدی گازلوله (سهام عام) می باشد.